

STICHTING DCN GELEIDEHONDEN  
TE MOLENWAARD

**Rapport inzake de jaarstukken 2018**

## **INHOUDSOPGAVE**

## **Pagina**

### **VERSLAG**

1 Opdracht	4
2 Samenstellingsverklaring	4
3 Algemeen	5

### **JAARREKENING**

1 Balans per 31 december 2018	7
2 Staat van Baten en Lasten over 2018	8
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4 Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5 Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2018	15

**VERSLAG**



Stichting DCN Geleidehonden  
t.a.v. het bestuur  
Hennepstraat 8  
2965 CB Nieuwpoort

*Kenmerk*  
7056.2018.1

*Behandeld door*  
Mike Scholtens

*Datum*  
28 februari 2018

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

### **1. OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 199.884 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 143.045 samengesteld.

### **2. Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de exploitatie-rekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsverklaring is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid hebt voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting DCN Geleidehonden. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beoepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op de aard en reikwijdte van en samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

### **3. ALGEMEEN**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting DCN Geleidehonden bestaan voornamelijk uit het opleiden van honden tot blindegeleidehonden en het ter beschikking stellen aan mensen met een visuele beperking (blind of slechtziend).

#### **3.2 Oprichting**

Bij notariële akte dd. 7 september 2015 verleden voor notaris mr. C.J.W.P.E. Schuite is opgericht de Stichting DCN Geleidehonden.

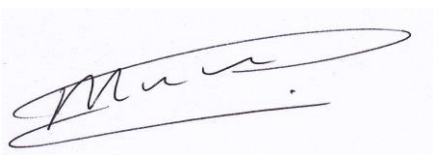
#### **3.3 Bestuur**

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door mevrouw. P. de Kuiper.

#### **3.4 Raad van Toezicht**

Per balansdatum bestond de raad van toezicht uit J.K.G. Meijer (voorzitter), E. Snippe en H. Koning-de Jonge.

Hoogachtend,  
Cuentas Accountant



M.P. (Mike) Scholtens AA

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2018**

**Staat van Baten en Lasten over 2018**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2018**

**Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2018**

Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard

---

**1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018**

(na winstbestemming)

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	<u>23.769</u>		<u>1.547</u>	
		23.769		1.547
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Voorraden</b>		23.729		31.233
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	19.392		40.479	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.178</u>		<u>1.013</u>	
		21.570		41.492
<b>Liquide middelen</b>		130.816		31.552
		<u><b>199.884</b></u>		<u><b>105.824</b></u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		115.072		-27.973
<b>Voorzieningen</b>		36.675		0
<b>Langlopende schulden</b>		11.260		0
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	41		141	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	901		1.970	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>35.935</u>		<u>131.686</u>	
		36.877		133.797
		<u><b>199.884</b></u>		<u><b>105.824</b></u>

**2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018**

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		328.544		57.543
<b>Lasten</b>				
Kostprijs baten	60.546		15.971	
Personeelskosten	102.476		52.877	
Afschrijvingen	3.238		200	
Overige bedrijfskosten	18.734		11.500	
		<u>184.994</u>		<u>80.548</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>		143.550		-23.005
Financiële baten en lasten		-505		319
<b>Exploitatieresultaat</b>		<u>143.045</u>		<u>-23.324</u>



### **3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

##### **Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2018 twee personeelsleden in dienst (2017: 2)

##### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa (niet zijnde gebouwen en terreinen) worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van voorraden.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Afschrijvingen**

Vaste activa wordt vanaf moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur.

#### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Vervoermiddelen	23.177	782
Inventaris	592	765
	<u>23.769</u>	<u>1.547</u>

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	865	1.240	1.240
Cumulatieve afschrijvingen	-100	-458	-458
	<u>765</u>	<u>782</u>	<u>782</u>

*Mutaties*

Investerings	0	25.460	25.460
Desinvesterings	0	-1.240	-1.240
Afschrijvingen	-173	-2.358	-2.358
Cumulatieve afschrijvingen desinvesterings	0	533	533
	<u>-173</u>	<u>22.395</u>	<u>22.395</u>

*Boekwaarde per 31 december 2018*

Aanschaffingswaarde	865	25.460	25.460
Cumulatieve afschrijvingen	-273	-2.283	-2.283
	<u>592</u>	<u>23.177</u>	<u>23.177</u>

*Afschrijvingspercentages*

Vervoermiddelen	20
Inventaris	20

**2. Voorraden**

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Voorraden</b>		
Honden in bezit	20.159	29.064
Overige voorraden	3.570	2.169
	<u>23.729</u>	<u>31.233</u>

De voorraad honden in bezit wordt gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs plus bijkomende kosten tijdens de opleiding.

## Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>3. Vorderingen</b>		
Debiteuren	19.392	40.479
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.178</u>	<u>1.013</u>
	<u><u>21.570</u></u>	<u><u>41.492</u></u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Opbrengst donaties vrienden van stichting DCN Geleidehonden	0	958
Donaties december 2018 geef.nl	271	55
Omzetbelasting	<u>1.907</u>	<u>0</u>
	<u><u>2.178</u></u>	<u><u>1.013</u></u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>4. Liquide middelen</b>		
Kas	692	36
ING Bank Betaalrekening	19.606	1.015
ING Bank Spaarrekening	100.018	30.501
ING Bank Bonus Spaarrekening	<u>10.500</u>	<u>0</u>
	<u><u>130.816</u></u>	<u><u>31.552</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>5. Stichtingsvermogen</b>		
Algemene reserve	<u>115.072</u>	<u>-27.973</u>
	<u><u>115.072</u></u>	<u><u>-27.973</u></u>

Per 1 januari 2018 heeft een wijziging plaatsgevonden voor de inschatting van de mogelijke terugbetaalverplichting van de vergoeding, ontvangen van de zorgverzekeraar, voor afgekeurde honden na aflevering.

Indien een hond niet de contractueel overeengekomen termijn van drie tot 6 jaar volmaakt dient een deel van de vergoeding te worden terugbetaald.

Tot 1 januari 2018 werd de opbrengst evenredig verdeeld over de looptijd van de terugbetaalverplichting. De reden hiervoor was het beperkt aantal aflevering waardoor een terugbetaling grote invloed zou hebben op de cijfers en eigen vermogen. Nu het aantal aflevering sterk gestegen is en uit de praktijk blijkt dat het aantal terugbetalingen zeer laag (nihil) is, is een voorziening getroffen voor terugbetaling van 10% van de ontvangen vergoedingen in een jaar.

De mutatie is verwerkt in staat van baten en lasten. De correctie van voorgaande jaren bedraagt € 87.232 positief.

## Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>6. Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	36.675	0
	<u>36.675</u>	<u>0</u>
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening terugbetaling vergoeding zorgverzekeraar	36.675	0
	<u>36.675</u>	<u>0</u>

De voorziening terugbetaling vergoeding zorgverzekeraars betreft de vergoedingen per afgeleverde hond die op moment van aflevering wordt uitgekeerd. Indien een hond niet de contractueel overeengekomen termijn van tot zes volmaakt dient een deel van de vergoeding te worden terugbetaald. Alhoewel tot op heden een terugbetaling niet is voorgekomen wordt voorzichtigheidshalve jaarlijks 10% van de ontvangen vergoedingen aangehouden als reservering gedurende 6 jaar.

## 7. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	11.260	0
	<u>11.260</u>	<u>0</u>
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Ford Credit	11.260	0
	<u>11.260</u>	<u>0</u>
<i>Ford Credit inzake Ford Transit Connect V-562-PB</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Verstrekking	16.000	0
Aflossing	-1.713	0
Stand per 31 december	14.287	0
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.027	0
Langlopende deel schuld per 31 december	<u>11.260</u>	<u>0</u>

De looptijd van de lening is tot 28 mei 2023. De Ford Transit Connect kenteken V-562-PB dient als onderpand voor voor deze lening.

**Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>8. Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	41	141
Belastingen en premies sociale verzekeringen	901	1.970
Overige schulden en overlopende passiva	<u>35.935</u>	<u>131.686</u>
	<u><u>36.877</u></u>	<u><u>133.797</u></u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	0	1527
Loonbelasting	<u>901</u>	<u>443</u>
	<u><u>901</u></u>	<u><u>1.970</u></u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen bedragen zorgverzekeraars	0	102.575
Aflossingsverplichting Ford Credit	3.027	0
Lening P.J. Blok	2.521	252
Lening P. de Kuiper	3.565	779
Accountantskosten	875	875
Reservering vakantiegeld	1.303	864
Reservering overuren incl. opslag sociale lasten	24.579	26.231
Overlopende passiva	<u>65</u>	<u>110</u>
	<u><u>35.935</u></u>	<u><u>131.686</u></u>

Over de leningen P.J. Blok en P. de Kuiper wordt geen rente berekend.

**5. TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>7. Baten</b>		
Vergoedingen zorgverzekeraars	213.322	35.353
Donaties en giften	21.476	17.677
Verkoop afgekeurde honden	4.876	2.521
Educatie	1.416	892
Voeding en materialen	128	904
Betalingskortingen inkoop	94	196
Vrijval reservering ivm wijziging (zie pagina 12 punt 5)	87.232	0
	<u>328.544</u>	<u>57.543</u>
<b>8. Kostprijs baten</b>		
Kosten honden	39.008	15.319
Inkoop voeding en materialen cliënt	206	652
Mutatie Voorziening terugbetaling vergoeding zorgverzekeraar	21.332	0
	<u>60.546</u>	<u>15.971</u>
<b>9. Personeelskosten</b>		
Brutolonen	46.438	40.734
Mutatie vakantiegeld	3.880	1.480
Sociale lasten	10.559	7.627
Inhuur externe trainer	39.565	0
Vrijwilligersvergoedingen	0	135
Scholingskosten	446	0
Overige personeelskosten	1.588	2.901
	<u>102.476</u>	<u>52.877</u>

De bezoldiging van de directie over 2018 bedroeg € 28.337.

	2018	2017
	€	€
<b>10. Afschrijvingen</b>		
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Vervoermiddelen	2.358	200
Inventaris	173	100
Boekverlies verkoop activa	707	0
	<u>3.238</u>	<u>300</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>11. Autokosten</b>		
Brandstoffen	3.684	2.836
Onderhoud en reparatie	448	85
Motorrijtuigenbelasting	398	324
Verzekeringen	1.072	-151
Overige autokosten	902	219
	<u>6.504</u>	<u>3.313</u>
<b>12. Verkoopkosten</b>		
Reclame, drukwerk en promotie	2.559	825
Representatiekosten	757	319
Kosten donaties en vrijwilligers	569	649
	<u>3.885</u>	<u>1.793</u>
<b>13. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	644	1.239
Telefoon en internetkosten	1.600	1.314
Softwarekosten	1.076	0
Porto- en verzendkosten	100	165
Overige kantoorkosten	351	566
	<u>3.771</u>	<u>3.284</u>



**Stichting DCN Geleidehonden te Molenwaard**

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>14. Algemene kosten</b>		
Administratie- en advieskosten	1.260	1.747
Verzekeringen	517	0
Contributies en abonnementen	327	1.046
Overige kosten kennel	2.470	287
Overige algemene kosten	<u>0</u>	<u>30</u>
	<u><u>4.574</u></u>	<u><u>3.110</u></u>
<b>15. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	164	187
Rente Ford Credit	341	0
Rente lening OG PJ Blok	0	23
Rente lening OG P. de Kuiper	<u>0</u>	<u>109</u>
	<u><u>505</u></u>	<u><u>319</u></u>

Nieuwpoort, 28 februari 2019

P. de Kuiper